

Tweede Technische Aanpassing Begroting 2016

INLEIDING

In de Financiële Verordening gemeente Schiedam 2009, die is geënt op artikel 212 van de gemeentewet, zijn de uitgangspunten voor het financieel beleid, evenals de regels voor het financieel beheer vastgelegd. In artikel 7 is beschreven welke tussentijdse rapportages aan de raad worden aangeboden. Artikel 7 van de verordening is in februari 2013 met een Tweede wijziging nader toegesneden op de wensen van de raad. Voor 2016 betekent dit, dat de raad een bestuursrapportage ontvangt met de beleidsmatige wijzigingen in de begroting 2016, inclusief voorstellen tot financiële aanpassingen. Daarnaast wordt de raad in 2016 met vier Technische Aanpassingen voorgesteld de begroting aan te passen als gevolg van wijzigingen die beleidsmatig niet van belang zijn, maar waardoor wel de financiële omvang van de begroting 2016 wijzigt.

Voor u ligt de Tweede Technische Aanpassing van de begroting 2016. De voorstellen uit deze rapportage leiden tot een wijziging van de begroting 2016. In de rapportage zijn de B&W-besluiten tot en met 19 april 2016 meegenomen, met uitzondering van het besluit van B&W d.d. 12 januari 2016 over de Begroting Hosting Stroomopwaarts 2016. Dit voorstel is op onderdelen nog onderwerp van afstemming met Maassluis en Vlaardingen.

Het college stelt voor dat de raad:

1. de wijzigingsvoorstellen 1 t/m 6 uit de Tweede Technische Aanpassing van de Begroting 2016 vaststelt;
2. het geraamde totaal saldo van baten en lasten, alsmede het geraamde resultaat van de gewijzigde Begroting 2016 vaststelt;
3. besluit het negatieve effect van de Tweede Technische Aanpassing van de Begroting 2016 van € 170.600 te onttrekken aan de algemene reserve;
4. kennisneemt van het eigen vermogen en de post onvoorzien.

Financiële uitgangssituatie

Onderstaande tabel geeft de beginsituatie weer. Hierin opgenomen is de besluitvorming tot aan deze Tweede Technische Aanpassing van de Begroting 2016. Het begrotingssaldo vóór de besluitvorming over de beslispunten van deze Tweede Technische Aanpassing van de begroting 2016 is 0. Dat is het uitgangspunt voor deze rapportage.

Leeswijzer

- Wanneer bij bedragen in tabellen een ‘-’ teken wordt gebruikt is sprake van een nadeel, namelijk een hogere last of een lagere baat ten opzichte van de vastgestelde begroting. Dit geldt voor alle tabellen in deze rapportage, tenzij anders is vermeld.
- Cijfers worden soms afgerond. Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

Baten en lasten per programma (bedragen x € 1.000) (negatieve bedragen zijn een last in deze tabel)	Stand programmabegroting voor mutaties TA 2016-1		
	Lasten	Baten	Saldo
Resultaat voor bestemming			
Mens en stad in beweging	-138.433	43.347	-95.086
Ruimtelijke inrichting in samenhang	-57.346	28.795	-28.551
Economie in ontwikkeling	-47.767	36.537	-11.230
Overheid in balans	-29.041	1.615	-27.426
Algemene dekkingsmiddelen	-5.495	159.343	153.848
Totaal	-278.082	269.637	-8.445
Mutaties reserves	(storting)	(onttrekking)	
Mens en stad in beweging	-14.674	19.044	4.370
Ruimtelijke inrichting in samenhang	-11.507	10.876	-631
Economie in ontwikkeling	-3.723	4.871	1.148
Overheid in balans	1.636	878	2.514
Algemene dekkingsmiddelen	-10.293	11.337	1.044
Totaal	-38.561	47.006	8.445
Resultaat na bestemming			
Mens en stad in beweging	-153.107	62.391	-90.716
Ruimtelijke inrichting in samenhang	-68.853	39.671	-29.182
Economie in ontwikkeling	-51.490	41.408	-10.082
Overheid in balans	-27.405	2.493	-24.912
Algemene dekkingsmiddelen	-15.788	170.680	154.892
Totaal	-316.643	316.643	0

Wijzigingsvoorstellen

De wijzigingsvoorstellen in de technische aanpassingen van de begroting zijn voorstellen, die beleidsmatig minder van belang zijn. Op grond van de eisen uit de Financiële Verordening gemeente Schiedam 2009 keurt de Raad de wijziging van de begroting goed.

De wijzigingsvoorstellen zijn ingedeeld per programma. Per voorstel staat aangegeven tot welke categorie het behoort.

De categorieën wijzigingsvoorstellen zijn de volgende:

A. Voorstellen waarbij baten en lasten in gelijke mate worden verhoogd/verlaagd:

Omdat zowel de lasten als de baten met hetzelfde bedrag worden verhoogd of verlaagd, zijn deze voorstellen budgettair neutraal. De reden van dit soort voorstellen is bijvoorbeeld, dat de gemeente een bijdrage ontvangt van een externe partij voor een bepaald project of activiteit.

B. Voorstellen tot onttrekkingen of stortingen in reserves:

Met de wijzigingsvoorstellen in hoofdstuk B worden stortingen in of onttrekkingen aan reserves *begroot*. Bij de jaarrekening worden, in overeenstemming met besluitvorming door de raad, niet de begrote stortingen of onttrekkingen geboekt, maar worden de reserves op basis van de *gerealiseerde*

baten en lasten in de exploitatie gestort of onttrokken. Hiermee wordt bereikt, dat een saldo in de reserves beschikbaar blijft, of dat meerkosten met de reserves worden verrekend.
Per reserve is aangegeven hoeveel het saldo van de reserve na de wijziging bedraagt.

- C. Voorstellen met verschuivingen tussen programma's;
- D. Voorstellen met consequenties voor het begrotingssaldo of de post onvoorzien;
- E. Voorstellen tot aanpassing van kredieten.

Programma Mens en stad in beweging

1. Outsourcingplan Schoollogopedie. Incidenteel een bedrag van € 18.000 ten laste van het begrotingssaldo (categorie D).

Met adviesnota 15 INT00256 (besluit B&W d.d. 1 december 2015) is besloten over het outsourcingplan Schoollogopedie. Bij het aangaan van een samenwerkingsovereenkomst tussen Schiedam en het samenwerkingsverband 'Onderwijs dat past' blijven de medewerkers logopedie in het samenwerkingsjaar 2016 in gemeentedienst en ontvangen salaris en andere vergoedingen conform rechtspositie via Schiedam. Het samenwerkingsverband zal voor hun coördinerende taken en verder te verstrekken faciliteiten (overhead)kosten ter grootte van € 14.480 in rekening brengen. De bekostiging voor de totale uitvoering (salaris en overhead) zal 50% voor Schiedam zijn en 50% voor schoolbesturen basisonderwijs. Voorheen was de bijdrage van de schoolbesturen basisonderwijs maar 33%. Dit houdt in dat er aanvullende inkomsten zijn van € 23.274. Deze verhoging dient tevens als dekking voor de aanvullende € 14.480 overhead kosten. Echter, omdat deze verhoogde inkomsten (50%) volledig in de begroting zijn opgenomen zonder de reeds bestaande inkomsten (33%) daarmee te verrekenen, zijn de geraamde inkomsten nu te hoog. Voorgesteld wordt deze af te ramen tot het juiste niveau ten laste van het begrotingssaldo (€ 18.000).

2. Realisatie vervangende nieuwbouw voor basisscholen Groenoord. Incidenteel een bedrag van € 158.000 over te hevelen van de reserve Onderwijs naar de reserve Groot Onderhoud gemeentelijk onroerend goed (categorie B).

Op grond van adviesnota 15INT00352 (besluit B&W d.d. 19 april 2016) heeft het college besloten over de realisatie van vervangende nieuwbouw voor basisscholen in Groenoord. Als onderdeel van die vervangende nieuwbouw voor de basisscholen El Furkan en Loep moeten twee gebouwtjes op de Eduard van Beinumlaan 65 en 66 worden gesloopt. Deze gebouwtjes staan op de lijst van af te stoten gemeentelijke panden. De gemeente financiert het achterstallig onderhoud van haar panden uit de opbrengst van de verkoop van af te stoten panden. Door de sloop van de twee gebouwen vermindert het opbrengstpotentieel van de (te verkopen) vastgoedportefeuille. De gemeente verkoopt geen vastgoed aan zichzelf en de boekwaarde van de over te dragen gronden (en panden) zijn op nihil gewaardeerd. Volgens de gebruikelijke werkwijze had de overdracht tegen boekwaarde (nihil) moeten plaatsvinden. Feit is dat de raad al heeft besloten om gemeentelijk vastgoed af te stoten en uit de boekwinst het achterstallig onderhoud te financieren. Deze overdracht slaat dus een gat in de dekking van vastgoed. Als compromis is de grondwaarde conform grondprijzenbrief als uitgangspunt genomen. Uiteraard is vastgoed dan gehouden om bouwrijpe grond te leveren aan onderwijs want hier is grondprijs op gebaseerd. Onderwijs draagt zelf zorg voor de sloop en krijgt niet meer kosten voor de grond te betalen dan in de grondprijzenbrief genoemde grondwaarde. Dit bestaat dan uit een deel sloopkosten en een deel grondwaarde te betalen aan vastgoed. Dit doet recht aan de belangen van zowel onderwijs als vastgoed. Om geen gat te slaan in de financiering van het achterstallig onderhoud wordt voorgesteld de hiervoor benodigde middelen aan te vullen vanuit de reserve onderwijs en te doteren aan de reserve groot onderhoud gemeentelijk onroerend goed voor een bedrag van € 158.000, als vergoeding voor de grondwaarde (€ 258.000 conform de grondprijzenbrief) minus de te maken sloopkosten (€ 100.000). De stand van de reserve Onderwijs bedraagt dan € 1.850.000, die van de reserve groot onderhoud gemeentelijk onroerend goed € 627.000.

Programma Ruimtelijke inrichting in samenhang

3. Jaarcontract Irado 2016. Incidenteel € 35.000 ten laste van het begrotingssaldo (categorie D).

In adviesnota 15INT00529 (besluit B&W d.d. 1 maart 2016) is besloten de jaaropdracht Irado 2016 te verstrekken. De omvang van de jaaropdracht 2016 is ten opzicht van 2015 nagenoeg gelijk gebleven. Er is per saldo een relatief kleine stijging ad € 35.000 ten opzichte van de gemeentelijke begroting te constateren. Dit heeft te maken met meer- en minderkosten op de verschillende vakgebieden. Deze stijging is inclusief de indexering voor de budgetten van IRADO ten bedrage van € 130.000 (opgenomen in de Raamovereenkomst beheerdiensten en werkzaamheden, versie 22-12-2011), die nog niet in de gemeentelijke begroting is geëffectueerd. In de afspraken met Irado is een formule opgenomen ter bepaling van de indexering. De budgetten dienen met deze index te worden verhoogd om het mogelijk te maken dat Irado dezelfde werkzaamheden blijft uitvoeren. Deze indexering wijkt af van het percentage, dat van toepassing is op de gemeentelijke begroting. Voorgesteld wordt het extra benodigde bedrag van € 35.000 ten laste van het begrotingssaldo te brengen.

4. Aanpassen begroting overeenkomstig de vastgestelde verordeningen afvalstoffenheffing en rioolheffing. Incidenteel € 117.000 ten laste van het begrotingssaldo (categorie D).

In de adviesnota 15INT00346 en raadsbesluit 15VR048 is onder meer besloten de tarieven van de afvalstoffenheffing en rioolheffing vast te stellen. Voor beide heffingen ging het om een aanpassing op basis van kostendekkendheid. Het tarief voor de afvalstoffenheffing bleef ongewijzigd, maar thans blijkt, dat door geringe aanpassingen in kosten en opbrengsten een voordeel ontstaat van ongeveer € 64.000. Conform het gemeentelijk rioleringsplan (GRP) bedroeg de verhoging van de tarieven van de rioolheffing 3% voor het jaar 2016. Deze hogere opbrengst is reeds in de begroting 2016 meegenomen, maar de hogere kosten (in de vorm van een storting in de voorziening riolering ten behoeve van toekomstige investeringen) **abusievelijk** nog niet. Daardoor ontstaat nu een nadeel van circa € 181.000. Voorgesteld wordt het saldo van € 117.000 (€ 181.000 -/- € 64.000) ten laste van het begrotingssaldo te brengen.

Programma Economie in ontwikkeling

5. Aankoop kiosk Koemarkt 10. Voteren van een krediet van €135.000 (categorie E).

Ten behoeve van de uitvoering van de ontwikkelingsvisie Binnenstad Schiedam (vastgesteld door de gemeenteraad van Schiedam op 28 juni 2012) en de Binnenstadsentree Koemarkt in het bijzonder wordt aan de raad gevraagd een krediet ad € 135.000 te voteren ten behoeve van de aankoop van de kiosk Koemarkt 10. Conform raadsbrief 16UIT03843. Daarnaast is een exploitatiebudget van € 25.000,- nodig voor de sloop van de kiosk in 2016. Na de verwerving van de kiosk wordt deze conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) geheel afgewaardeerd/afgeschreven. De afschrijvingskosten en sloopkosten worden gedekt uit de beschikbare middelen in het uitvoeringsprogramma Binnenstad.

Programma Overheid in balans

6. Onttrekking reserve groot onderhoud gemeentelijk onroerend goed t.b.v. archiefbewaarpplaats. Incidenteel € 99.250 (categorie B).

Dit voorstel is reeds conform besloten in TA4-2015 (in december 2015), maar omdat de uitvoering niet meer in 2015 kon plaatsvinden, dienen de benodigde middelen in 2016 opnieuw ten laste van de genoemde reserve ter beschikking te worden gesteld. **De voorbereiding en aanbesteding heeft meer tijd gevraagd (mede door het volgen van het inkoop proces) zodat de uitvoering pas in 2016 is gestart.** Inhoudelijk gaat het om het volgende. Jaarlijks dient in het kader van het Interbestuurlijk Toezicht Zuid-Holland een rapportage te worden opgesteld omtrent de staat van het archief en het informatiebeheer. Uit deze rapportage komt naar voren, dat de archiefbewaarplaats niet voldoet aan de wettelijke eisen. Er is sprake van taakverwaarlozing. Temperatuur en relatieve vochtigheid komen regelmatig uit boven de normen vastgelegd in de Archiefregeling, en de isolatie schiet tekort. Om deze bouwkundige gebreken te verhelpen, is een bedrag nodig van € 99.250. Met het uitvoeren van deze maatregelen voldoet de gemeente aan de gestelde eisen. De stand van de reserve Groot Onderhoud Gemeentelijk Onroerend Goed bedraagt dan € 527.750.

BATEN EN LASTEN EN FINANCIËLE POSITIE

Samenvatting wijzigingsvoorstellen

De Tweede Technische Aanpassing bevat 6 wijzigingsvoorstellen. In onderstaand overzicht zijn deze weergegeven met het effect op de exploitatiebegroting.

Tweede technische aanpassing 2016						
Nr.	cat.	Omschrijving	Wijziging in programma	Lasten	Baten	Krediet
1	D	Outsourcingplan Schoollagogopedie	Mens en stad in beweging		-18.000	
2	B	Realisatie vervangende nieuwbouw voor scholen Groenord	Mens en stad in beweging			
3	D	Jaarcontract Irado 2016	Ruimtelijke inrichting in samenhang	-143.921	27.043	
4	D	Aanpassing begroting aan vastgestelde tarieven rioolheffing en afvalstoffenheffing	Ruimtelijke inrichting in samenhang	-35.715		
5	E	Kiosk Koemarkt	Economie in ontwikkeling			135.000
6	B	Archiefbewaarplaats	Overheid in Balans	-99.250		
			Saldo van baten en lasten:	-278.886	9.043	135.000
Reservemutaties			Stortingen	158.000		
			Onttrekkingen	257.250		
			Geraamd resultaat	-179.636	9.043	
			Saldo van baten en lasten:	-170.593		

Ontwikkeling van baten en lasten 2016 per programma

De wijzigingsvoorstellen van de Tweede Technische Aanpassing leiden tot een negatief saldo van ca. € 170.600. In onderstaand overzicht is het effect van de wijzigingsvoorstellen op de exploitatiebegroting verwerkt.

Baten en lasten per programma (bedragen x € 1.000) (negatieve bedragen zijn een last in deze tabel)	Wijziging Lasten TA 2016-II	Wijzigingen Baten TA 2016-II	Stand programmabegroting na mutaties TA 2016-II		
			Lasten	Baten	Saldo
Resultaat voor bestemming					
Mens en stad in beweging	0	-18	-138.847	43.329	-95.518
Ruimtelijke inrichting in samenhang	-180	27	-58.073	28.849	-29.224
Economie in ontwikkeling	-99	0	-47.866	36.537	-11.329
Overheid in balans	0	0	-29.166	1.615	-27.551
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	-5.565	160.046	154.481
Totaal	-279	9	-279.517	270.376	-9.141
Mutaties reserves			(storting)	(onttrekking)	
Mens en stad in beweging	0	158	-14.674	19.584	4.910
Ruimtelijke inrichting in samenhang	0	0	-11.507	11.396	-111
Economie in ontwikkeling	-158	99	-3.881	4.970	1.089
Overheid in balans	0	0	1.636	916	2.552
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	-10.808	11.338	530
Totaal	-158	257	-39.234	48.204	8.970
Resultaat na bestemming					
Mens en stad in beweging	0	140	-153.521	62.913	-90.608
Ruimtelijke inrichting in samenhang	-180	27	-69.580	40.245	-29.335
Economie in ontwikkeling	-257	99	-51.747	41.507	-10.240
Overheid in balans	0	0	-27.530	2.531	-24.999
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	-16.373	171.384	155.011
Totaal	-437	266	-318.751	318.580	-171

Eigen vermogen en voorzieningen

Reserves

Op grond van de uitkomsten van de jaarrekening 2015 bedraagt de stand van de algemene reserve € 27,0 miljoen, de risicoreserve € 23,3 miljoen en de bestemmingsreserves € 62,5 miljoen.

De wijzigingsvoorstellen leiden per saldo tot een afname van de reserves met € 99.250. In onderstaande tabel zijn de wijzigingsvoorstellen vermeld die leiden tot mutaties in de reserves.

Tweede technische aanpassing 2016			Let op: hier effect op reserve niet op de begroting		
Nr.	cat.	Omschrijving	Wijziging in programma	Storting reserve	Onttrekking reserve
3	B	Realisatie vervangende nieuwbouw voor scholen Groenord	Mens en stad in beweging	158.000	158.000
7	B	Archiefbewaarplaats	Overheid in Balans		99.250
			Saldo van baten en lasten:	158.000	257.250
		Reservemutaties	Stortingen	158.000	
			Onttrekkingen	257.250	
			Per saldo afname reserves	99.250	

De begrote mutaties in de reserves resulteren in een netto onttrekking van € 99.250. Met de onttrekking van het bedrag van afgerond € 170.600 aan de algemene reserve (zie voorstel), wordt per

saldo een bedrag van € 270.850 meer onttrokken. In de volgende tabel is het geraamde eigen vermogen weergegeven.

Bedragen x € 1.000	Saldo begin 2016 op basis jaarrekening 2015	Saldo eerder besloten mutaties 2016	Geraamde stand voor 2e TA	Mutaties uit de 2 ^e TA	Geraamde stand na 2e TA
Algemene reserve	27.014	-10.962	16.052	-171	15.881
Risicoreserve	23.300	7.763	31.063	0	31.063
(overige) bestemmingsreserves	62.501	-8.873	53.628	-99	53.529
Totaal	112.815	-12.072	100.743	-270	100.473

Voorzieningen

De begrote omvang van de voorzieningen per 1 januari 2016 bedraagt € 52,0 miljoen.

Post Onvoorzien 2016

In deze Technische Aanpassing wordt geen beroep gedaan op de post Onvoorzien. Het saldo is € 0,6 miljoen.

Tot slot

Resultaat Tweede Technische Aanpassing voor de begroting 2016

De Tweede Technische Aanpassing bevat een negatief begrotingssaldo van ca. € 170.600, indien alle beslispunten conform worden besloten. Voorgesteld wordt dit saldo ten laste te brengen van de algemene reserve. Hiermee ontstaat weer een sluitende begroting 2016.

Voorstel:

het negatieve effect van de Tweede Technische Aanpassing van de Begroting 2016 van € 170.600 te onttrekken aan de algemene reserve.